



Наименование мероприятия
Дата и место проведения мероприятия



Бухгалтерия предприятия КОРП



Докладчик
Должность



- Характеристика конфигурации «Бухгалтерия предприятия КОРП»
- Поддержка учета на предприятиях с обособленными подразделениями
 - Что такое обособленное подразделение?
- Оптимизация архитектуры конфигурации
 - Объединение БУ и НУ
 - Расчеты с контрагентами
 - Партионный учет
- Развитие функциональности
 - Учет агентских договоров
 - Денежные средства
 - Стандартные отчеты





Бухгалтерия предприятия КОРП



- Новый продукт «1С:Бухгалтерия 8 КОРП»
- Конфигурация разработана на основе конфигурации «Бухгалтерия предприятия» на платформе «1С:Предприятие 8.1»
- Основные особенности «Бухгалтерии предприятия КОРП»:
 - Поддержка учета на предприятиях со сложной организационной структурой, имеющих обособленные подразделения
 - Оптимизация архитектуры конфигурации, повышение производительности для работы с большими объемами данных



Поддержка учета на предприятиях с обособленными подразделениями



Что такое «подразделение»



- В нормативных актах нет определения этого понятия
- Часть организационной структуры юридического лица, выделяемая для решения задач бухгалтерского и налогового учета, других задач по управлению организацией
- Какие бывают подразделения?
 - Обособленные или необособленные
 - Выделенные или не выделенные на отдельный баланс

Что такое «обособленное подразделение»



- «Любое территориально обособленное... подразделение, по месту нахождения которого оборудованы **стационарные рабочие места**.
Признание обособленного подразделения организации таковым производится независимо от того, отражено или не отражено его создание в учредительных или иных организационно-распорядительных документах организации, и от полномочий, которыми наделяется указанное подразделение.
При этом рабочее место считается стационарным, если оно создается на срок **более одного месяца»**

Статья 11 НК РФ

Когда подразделение становится обособленным?



- Согласно приведенной норме НК подразделение признается обособленным просто **по факту его существования** (рабочие места), независимо от наличия каких-либо документов о решении создать такое подразделение
- Каждое обособленное подразделение **должно быть зарегистрировано** в налоговых органах
 - При этом ему присваивается код причины постановки на учет (**КПП**)

Что такое «отдельный баланс»



- «Под отдельным балансом следует понимать перечень показателей, установленных организацией для своих подразделений...

Организация **самостоятельно** устанавливает конкретный перечень показателей для формирования отдельного баланса подразделения организации и отражения имущественного и финансового положения подразделения на отчетную дату **для нужд управления** организацией»

Письмо Минфина РФ от 29.03.2004 № 04-05-06/27

- «Отдельный баланс» – понятие бухгалтерского учета

Когда подразделение выделяется на баланс?



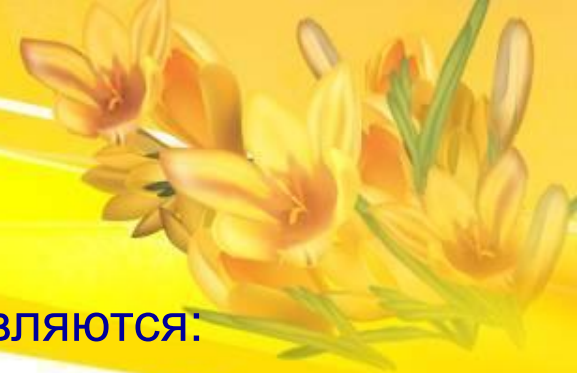
- В законодательстве нет случаев, когда подразделение обязано иметь отдельный баланс
- **Решение** выделить подразделение на отдельный баланс **принимает руководство** организации исходя из собственных нужд
 - Делегирование ответственности за ведение учета
 - Разграничение документооборота
 - «Исторические» причины – «так всегда было»
 - ...

Какие задачи реализованы в конфигурации



- Задачи бухгалтерского учета обособленных подразделений
- Задачи налогового учета обособленных подразделений
- Задачи организации документооборота обособленных подразделений





- «Основными задачами бухгалтерского учета являются: формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, необходимой внутренним пользователям бухгалтерской отчетности – руководителям, учредителям, участникам и собственникам...»

Закон «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ, п. 3

- Бухгалтерский учет в разрезе подразделений ведется в первую очередь для возможности **предоставления руководству** организации финансовой **информации** в нужном руководству объеме и разрезах



- Вопрос: какая информация может потребоваться руководству?
- Ответ: ЛЮБАЯ
 - Выручка от продаж разных подразделений
 - Себестоимость реализованных товаров
 - Стоимость основных средств
 - Расходы на продажу
 - Все вышеперечисленное
 - ...

Сквозной учет по подразделениям



- Бухгалтерский учет в разрезе подразделений ведется **по всем счетам** бухгалтерского учета
- Подразделения, выделенные на отдельный баланс (элементы справочника «Организации») используют существующее измерение «Организация»
- **Новое измерение** «Подразделение» регистра бухгалтерии
 - **Небалансовое**
 - Для учета в разрезе подразделений, не выделенных на отдельный баланс (справочник «Подразделения организаций»)
- Единообразный анализ информации любыми **стандартными отчетами**



- Учет обособленных подразделений организован в соответствии с положениями Налогового кодекса
- Структура обособленных подразделений для налогового учета – в справочнике **«Регистрация в ИФНС»**
 - Подразделения объединяются для целей заполнения деклараций и уплаты налогов
 - Одна регистрация в ИФНС соответствует одному КПП
- Аналитика на счетах учета налогов ведется в разрезе «регистраций в ИФНС»
- Формируется необходимая налоговая **отчетность**

Задачи документооборота



- В большинстве документов указывается подразделение
 - Возможен отбор по подразделению в списках документов
- В печатных формах документов выводятся **ФИО** ответственных лиц **подразделений**
 - Руководитель, бухгалтер...
- В печатных формах документов выводятся **адреса и телефоны** подразделений
- Реализована раздельная **нумерация** документов, оформляемых различными подразделениями



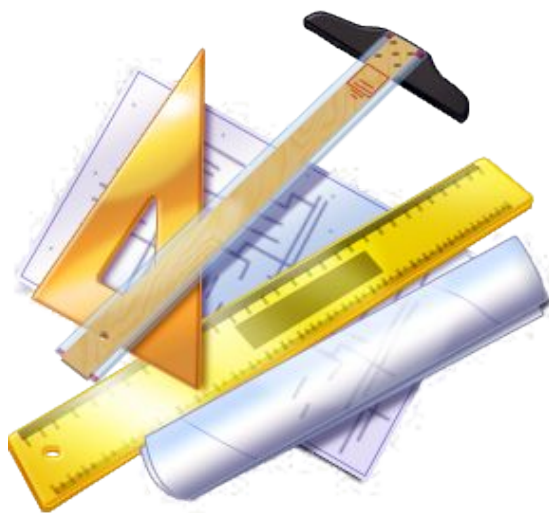
- Реализован специфический бухгалтерский документооборот между подразделениями, выделенными на отдельные балансы
- Используются специальные документы типа **«Аviso»**
 - Aviso по ОС
 - Aviso по МПЗ
 - Aviso по расчетам
 - Aviso по прочим операциям
- Документы «Аviso» формируют проводки по **счету 79** «Внутрихозяйственные расчеты»
- Поддерживается связь «Исходящее aviso – входящее aviso»

- Любая информация, основанная на данных бухгалтерского учета, может быть получена в разрезе подразделений – как запрашиваемая руководством, так и необходимая самой бухгалтерии организации





Оптимизация архитектуры конфигурации





- Объединение бухгалтерского учета и налогового (по налогу на прибыль)
 - Один план счетов
 - Один регистр бухгалтерии
- Объединение учета расчетов с контрагентами для всех подсистем конфигурации
 - Бухгалтерский учет, налоговый учет, УСН, НДС
- Объединение партионного учета для всех подсистем конфигурации
 - Бухгалтерский учет, налоговый учет, УСН, НДС

Почему возможно объединение БУ и НУ



- Каждая организация обладает некоторым уникальным составом **активов и обязательств**
 - Основные средства, материалы, товары, дебиторская и кредиторская задолженность...
- В бухгалтерском учете эти активы и обязательства отражаются на бухгалтерских счетах **в аналитическом учете**
- В налоговом учете отражаются **те же самые** активы и обязательства
- Может отличаться **оценка** активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учетов
 - Тогда возникают временные или постоянные разницы
 - Во многих случаях оценки тоже совпадают



Проводка при объединении регистров БУ и НУ



- Для **замены двух проводок** (БУ и НУ) **одной** требуется, чтобы проводка содержала следующую информацию:
 - Общую суть хозяйственной операции
 - Объекты аналитического учета по дебету и кредиту
 - Счета учета по дебету и кредиту
 - Сумму проводки в оценке бухгалтерского учета
 - Сумму проводки в оценке налогового учета
 - Сумму постоянной разницы в оценках БУ и НУ (для целей ПБУ 18/02)
 - Сумму временной разницы (для целей ПБУ 18/02)

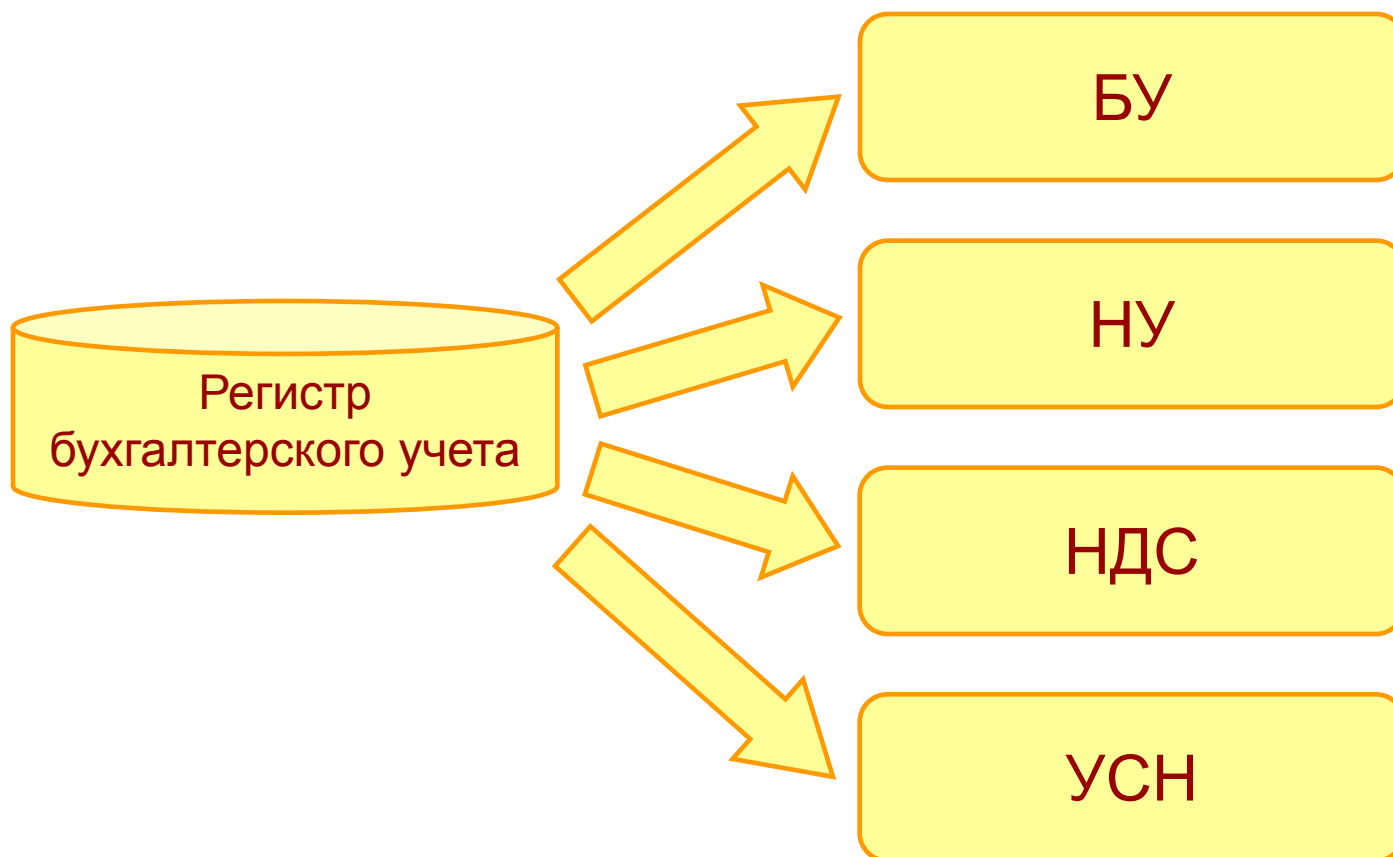
Налоговый учет в конфигурации БП КОРП



- Налоговый учет ведется **на том же плане счетов и на том же регистре**, что и бухгалтерский учет
- Сумма проводки в оценке НУ записывается в отдельный **ресурс** регистра бухгалтерии **«Сумма НУ»**
- Суммы постоянных и временных разниц записываются в ресурсы **«Сумма ПР»** и **«Сумма ВР»**
- Особенности
 - Налоговый учет нужен не по всем счетам бухгалтерского учета
 - Не нужен по счету 19, 68.02, счетам ЕНВД и пр.
 - Есть специальный **признак счета** – «Налоговый»
 - Сумма в оценке НУ может «превратиться» во временную или постоянную разницу
 - При признании нормируемых расходов и ряде других операций
 - «Сумма НУ», «Сумма ПР», «Сумма ВР» - **небалансовые** ресурсы



- Расчеты с контрагентами ведутся только **на регистре бухгалтерии**
 - **Валютная** сумма, **две рублевые** оценки состояния расчетов (для бухгалтерского и налогового учета), а также суммы **разниц** для целей ПБУ 18/02
- При зачете аванса и погашении долга выполняется запрос только к регистру бухгалтерии
 - Результат передается всем подсистемам (НУ, НДС, УСН, ИП)

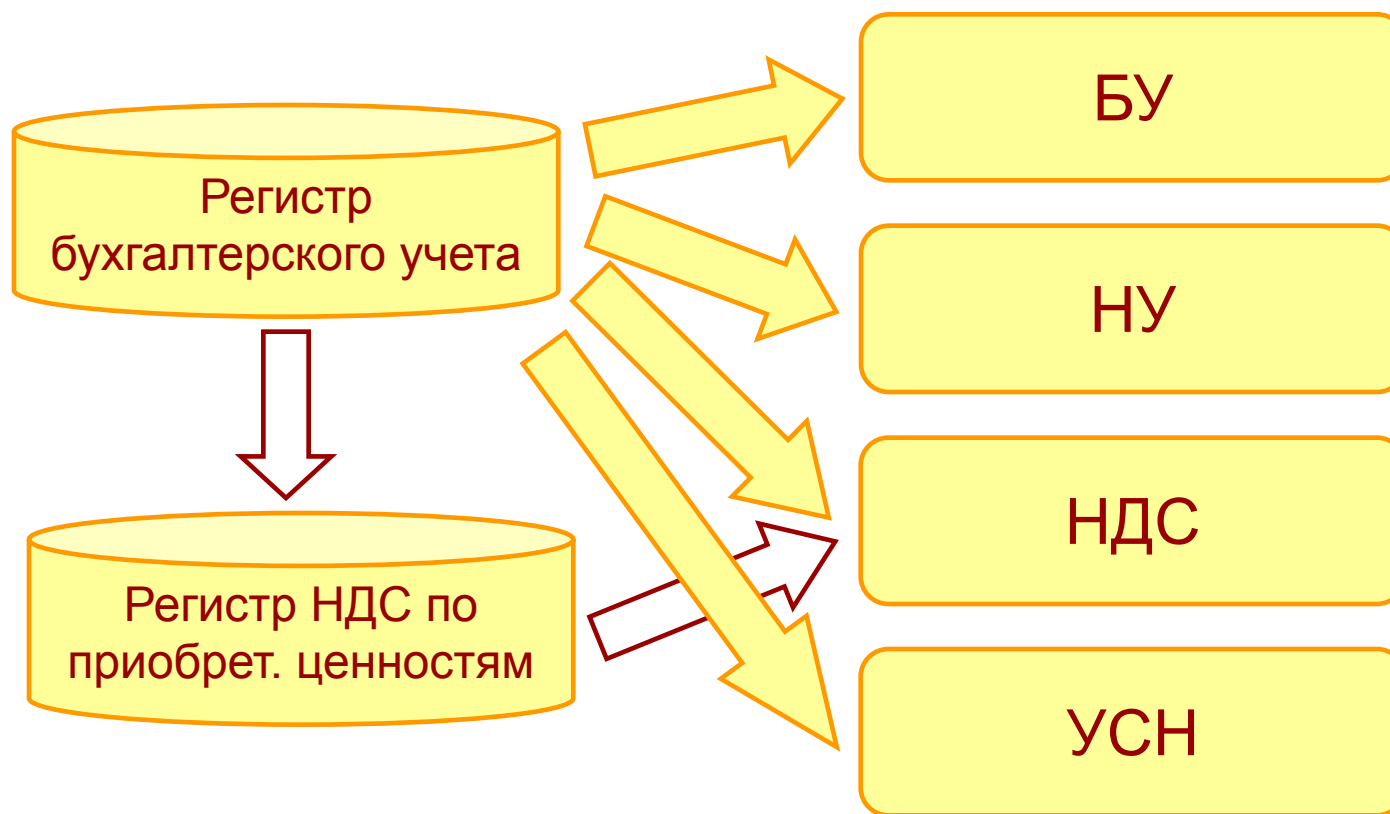


Партионный учет в конфигурации БП КОРП



- Партионный учет ведется только **на регистре бухгалтерии**
 - **Количество** остатка, **две рублевые** оценки стоимости партий (для бухгалтерского и налогового учета), а также суммы постоянных и временных **разниц**
- При проведении по партиям выполняется один запрос к регистру бухгалтерии
 - Результат передается всем подсистемам (НУ, НДС, УСН)
- Для целей учета НДС есть дополнительный регистр накопления «НДС по приобретенным ценностям»
 - Не выполняет функцию подбора партий
 - Хранит дополнительную информацию о ставках и суммах НДС партий

Партионный учет в конфигурации БП КОРП





Оптимизация архитектуры – результаты



- Исключается ненужное дублирование информации
- Исключаются необоснованные расхождения между учетами
- Повысилось качество конфигурации
- Поддержка и внесение изменений стали проще
- Состояние учета стало более прозрачным для пользователя
- Значительно упростились анализ, сопоставление и корректировка данных пользователем



- Значительный выигрыш был получен в результате проведенной оптимизации архитектуры конфигурации
- Другие меры по повышению производительности:
 - Включен режим управляемых блокировок
 - Проведена оптимизация кода на наиболее критичных для быстрогодействия участках
- Повышение производительности — один из главных приоритетов при дальнейшем развитии конфигурации



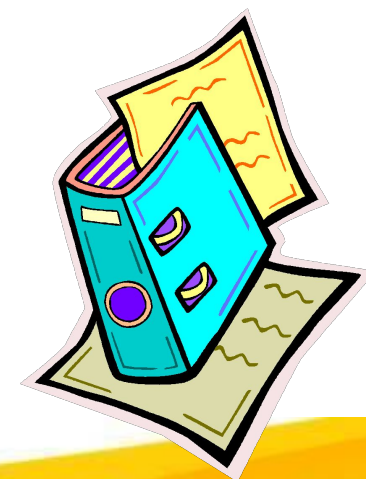


Развитие функциональности



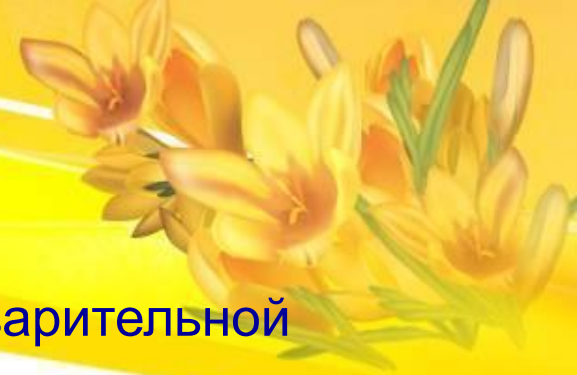


- В конфигурации реализован учет услуг по **агентским договорам** (ст. 1005 ГК РФ)
 - Агент оказывает услуги от своего имени, но за счет принципала
 - Агентский договор предусматривает участие агента в расчетах
- Например, такие услуги оказывают транспортные компании, работающие по агентским договорам с перевозчиками, турагенты, агенты по размещению рекламы и т. д.
- Схема документооборота и порядок отражения в учете очень похожи на комиссионную торговлю





- Реализация агентских услуг
 - Оформляется документами «Реализация товаров и услуг» и «Отчет о розничных продажах»
 - В документы добавлена табличная часть «Агентские услуги»
 - В табличной части «Агентские услуги» дополнительно указывается принципал, его договор и счете расчетов
 - При проведении документа формируется проводка Дт. 62 (покупатель) – Кт. 76 (принципал) и запись в регистр реализованных товаров и услуг комитента
- Отчет принципалу и начисление вознаграждения
 - Оформляется документом «Отчет комитенту (принципалу)»
 - Документ может быть автоматически заполнен товарами и услугами, реализованными по договору



- В отличие от товаров, услуги не требуют предварительной передачи комиссионеру или агенту
- Оказание услуг через агента и учет агентского вознаграждения:
 - Оформляется документом «Отчет комиссионера (агента)»
 - В документ добавлена табличная часть «Услуги»
 - Состав реквизитов и проведение аналогично документу «Реализация товаров и услуг»
 - Вознаграждение рассчитывается и отражается аналогично вознаграждению за реализованные товары

- Платежное поручение – документ, который служит только для формирования печатной формы
- Документ не проводится, содержит минимум реквизитов
- С платежками может работать человек, не знакомый с бухгалтерским учетом

Платежное поручение: Записан

Действия ▾

Номер: ТДК00000001 от 19.01.2008 ☐ Перечисление налога

Организация: Торговый дом "Комплексный" Банковский счет: Основной рублевый счет
[ИНН 7705260699, ЗАО "Торговый дом Комплексный"](#)

Получатель: Конфетпром Счет получателя: Расчетный в АКБ "АВТ-БАНК"
[ИНН 7721049904, КПП 772101001, ООО "Конфетпром"](#)

Сумма платежа: 451 350,00 Вид платежа: Электронно Очередность: 6

НДС: 18% 68 850,00

Назначение платежа: Оплата по договору 98ПОК
В т.ч. НДС (18%) 68850-00

Ответственный:

Комментарий:

Платежное поручение Печать ▾ **OK** Записать Закрыть



- Проводки по расчетному счету делают два документа
 - «Поступление на расчетный счет»
 - «Списание с расчетного счета»
- Один документ соответствует одной строке выписки
- Вся работа с выписками сосредоточена в одном месте – в журнале «Банковские выписки»
 - Вызывается загрузка из программы клиента банка

Банковские выписки: 19 февраля 2009 г.

Действия ▾ Загрузить Добавить [иконки]

Организация: Белая акция [выбор] x Q Банковский счет: [выбор] x Q Дата: 19.02.2009 [календарь] x Контрагент: [выбор] x Q Назначение платежа: [выбор] x

	Дата	Поступило	Списано	Назначение платежа	Контрагент	Вид операции	Вх. номер	Вх. дата	Организация	Банк. счет
✓	19.02.2009	11 800,00			Мебельная фа...	Оплата от поку...			Белая акция	Р/сч акция
✓	19.02.2009		20 000,00		Саймон и Шуст...	Оплата постав...			Белая акция	Р/сч акция
✓	19.02.2009	118 800,00			Иванов А.П.	Оплата от поку...			Белая акция	Р/сч акция

Р/сч акция 19.02.2009 На начало дня: - Поступило: 130 600,00 Списано: 20 000,00 На конец дня: 110 600,00

Платежные поручения на уплату налогов



- Автоматизирована подготовка платежных поручений на уплату налогов
- Конфигурация поставляется с полным списком кодов бюджетной классификации (КБК)
 - Список администраторов доходов бюджета
 - Список статей доходов
- Реализован механизм подбора КБК из классификаторов
- В форме платежного поручения КБК делится на 4 смысловые части
 - Администратор дохода
 - Вид дохода
 - Подвид дохода
 - КОСГУ

Реквизиты для перечисления налогов и иных платежей в бюджет *				
Статус составителя:	01 - налогоплательщик (плательщик сборов) - юридическое лицо			
Тип платежа:	НС - уплата налога или сбора			
КБК:	Разряды 1 - 3 102	4 - 13 1020101001	14 - 17 1000	18 - 20 110
Код ОКАТО:				
Основание платежа:	ТП - платежи текущего года			

Платежные поручения на уплату налогов



- Кнопка «Заполнить...» в платежном поручении
- Справочник «Виды налогов и платежей»
 - Хранится общая информация для всех организаций
 - КБК
 - Счет учета
- Регистр сведений «Реквизиты уплаты налогов и иных платежей в бюджет»
 - Хранится информация, которая зависит от организации и ее регистрации в ИФНС
 - Получатель и его банковский счет
 - Статус составителя
 - ...

Платежные поручения на уплату налогов



- Обработка «Формирование платежных поручений на уплату налогов»

Формирование платежных поручений на уплату налогов

Организация: ... 🔍

Счет организации: ... 🔍

Остатки на дату: 📅

Заполнить ↑ ↓ 🔄 📄 📋 📁

N	Оплатить	Счет учета Подразделение	Субконто1 Субконто2 Субконто3	Сумма
1	☒	68.02	Налог (взносы): начислено / уплачено	157 961,01
2	☒	68.02 Служба сбыта (головная организация)	Налог (взносы): начислено / уплачено	563,64
3	☒	68.04.1	Налог (взносы): начислено / уплачено Федеральный бюджет МНС ИФНС №8 по г.Калининграду	8 263,41

Итого оплатить: 241 158,72 руб.

Сформировать платежные поручения Закрыть



Стандартные отчеты

- Стандартные отчеты реализованы с использованием системы

Оборотно-сальдовая ведомость за Февраль 2009 г. - Март 2009 г. ООО Белая акция

Период: 01.02.2009 - 31.03.2009 Организация: Белая акция Подразделение:

Сформировать отчет Печать... Сохранить как... 0,00

Настройка История

Показатели

- ☒ БУ (данные бухгалтерского учета)
- ☐ НУ (данные налогового учета)
- ☐ ПР (данные по учету постоянных разниц)
- ☐ ВР (данные по учету временных разниц)
- ☐ Контроль (БУ - (НУ + ПР + ВР))
- ☐ Валютная сумма

Дополнительные данные

- ☐ Выводить забалансовые счета
- ☐ Выводить наименование счета

Группировка

- ☐ По субсчетам
- Счет По субсчетам По субконто

Развернутое сальдо

- Счет По субсчетам По субконто

000 Белая акция

Оборотно-сальдовая ведомость за Февраль 2009 г. - Март 2009 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	10 000,00			10 000,00		
02			1 000,00	1 000,00		
08			500 000,00		500 000,00	
09			200,00		200,00	
10	135 593,22		153 028,52		288 621,74	
19	24 406,78		105 005,83	-29 413,22	158 825,83	
20			14 262,71	170 000,00	-155 737,29	
26			3 600,00	1 500,00	2 100,00	
41	-100,00		20 000,00	100 000,00	-80 100,00	
42		-100,00		11 525,42		11 425,42
43			140 000,00		140 000,00	
44			10 000,00	10 000,00		
50			110 400,00	21 800,00	88 600,00	
51			156 700,00	571 200,00	-414 500,00	
60		160 000,00	889 718,00	777 171,64		47 453,64
62			283 295,00	-166 627,00	449 922,00	
68			35 554,19	276 712,91		241 158,72
70			1 000,00			-1 000,00
71			10 100,00	26 000,00		15 900,00
76			136 416,36	262 304,00		125 887,64
77				400,00		400,00
79			20 000,00	11 000,00	9 000,00	
90			519 655,00	719 655,00		200 000,00
91			138 562,63	143 133,22		4 570,59
99			82 834,07	413 970,34		331 136,27
000		10 000,00				10 000,00
Итого	169 900,00	169 900,00	3 331 332,31	3 331 332,31	986 932,28	986 932,28



- Действуют обычные условия апгрейда
- Приобрести продукт на условиях апгрейда могут пользователи предыдущих версий программных продуктов:
 - «1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ»
 - «1С:Бухгалтерия 8. Базовая версия»
 - «1С:Предприниматель 8»
 - «1С:Упрощенка 8»
 - Всех поставок «1С:Предприятия» версий 7.5 и 7.7, предназначенных для автоматизации бухгалтерского учета
- При переходе с указанных программных продуктов предусмотрен механизм переноса данных



Наименование мероприятия
Дата и место проведения мероприятия



Бухгалтерия предприятия КОРП

Спасибо за внимание!

